ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (CONALEP-QRO)

INFORMES DE AUDITOR INDEPENDIENTE,

EJERCICIO 2019

a) ESTADOS FINANCIEROS
b) SOBRE INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA
c) CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

Calle 25 No. 288 entre 28 y 30 Col. Miguel Alemán Mérida, Yuc. C.P. 97148 Tel. y fax: (999) 938-20-88 y 927-99-94 e-mail: zapata@sureste.com
65 Av. Sur No. 1498 x Calle 23 Sur Col. Independencia, C.P. 77664, Cozumel, Q. Roo, Méx. Tel. y fax: (987) 872-30-63 y 857-20-01 Cel.: (987) 111-93-56

ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA
DEL ESTADO DE QUERETARO

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

He auditado los estados financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019; y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujo de efectivo, el estado de cambios en la situación financiera, correspondiente al ejercicio 2019, así como un resumen de las políticas contables significativas, y otra información explicativa y sus anexos.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con la Ley de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, y con las reglas contables que ha emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de este informe. Soy independiente de la Entidad, de conformidad con lo dispuesto en el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. Asimismo, he cumplido con el resto de mis responsabilidades éticas de conformidad con los requerimientos legales y normativos antes descritos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión.

Párrafo de énfasis

Llamo la atención sobre el importe revelado en la Nota de Memoria Inciso II, donde se revela el importe del cálculo que ha realizado el Colegio por los beneficios a los empleados, de acuerdo a lo establecido en la NIF D-3. A la fecha del presenta informe el Colegio revela en la citada nota, el importe del cálculo, sin embargo no cuenta con el estudio actuarial que sustente de manera correcta el saldo acumulado de los beneficios a los empleados de acuerdo a la norma citada.

Calle 25 No. 288 entre 28 y 30 Col. Miguel Alemán Mérida, Yuc. C.P. 97148 Tel. y fax: (999) 938-20-88 y 927-99-94 e-mail: zapata@sureste.com
65 Av. Sur No. 1498 x Calle 23 Sur Col. Independencia, C.P. 77664, Cozumel, Q. Roo, Méx. Tel. y fax: (987) 872-30-63 y 857-20-01 Cel.: (987) 111-93-56

Otras cuestiones

Los estados financieros del Colegio correspondientes al ejercicio 2018, fueron auditados por otro Contador Público Independiente. Dichos importes e información se presenta de manera comparativa, de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

Responsabilidades de la Administración de la Entidad en relación con los Estados Financieros

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros, de seleccionar las bases de preparación de los estados financieros que sean aceptables bajo las circunstancias y del control interno que consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sean por fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración de la Entidad es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar y cumplir con el postulado de "Existencia Permanente"; revelar, en su caso, las cuestiones relativas a la existencia permanente y utilizar el postulado básico de existencia permanente, a menos que la Administración tenga la intención de cesar operaciones o existan indicios de una posible derogación del Decreto que le dio vida.

La Administración de la Entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sean por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material, cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.

- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.

- Evalúo que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración.

- Evalúo si es adecuado que la Administración utilice la presunción del postulado de existencia permanente para preparar los estados financieros, y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre material en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la Entidad para continuar funcionando. Si concluyo que existe incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de cumplir con el postulado de existencia permanente.

- Evalúo en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, el resumen de las políticas contables significativas, otra información explicativa y si representan las transacciones y hechos subyacentes logrando una presentación en todos los aspectos materiales de conformidad con las Normas de Información Financiera y con las reglas que han emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Comunico a la administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique en el trascurso de mi auditoría.

C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis
Socio Director
Santiago de Querétaro, a 16 de enero de 2020

conalep
Querétaro

Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	**15,415,715**	**15,659,544**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	15,415,715	15,659,544
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**83,845,018**	**79,497,345**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	83,845,018	79,497,345
Otros Ingresos y Beneficios	**0**	**0**
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***99,260,733***	***95,156,889***

Concepto	2019	2018
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**96,130,897**	**91,201,627**
Servicios Personales	74,668,324	70,689,433
Materiales y Suministros	6,603,713	7,393,950
Servicios Generales	14,858,859	13,118,245
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**801,234**	**660,667**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	198,471	57,904
Pensiones y Jubilaciones	602,763	602,763
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**5,110,126**	**4,483,242**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,110,126	4,483,242
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***102,042,256***	***96,345,537***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***-2,781,523***	***-1,188,648***

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

conalep
Querétaro

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	2019	2018
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	3,288,795	6,271,728
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	784,514	323,026
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,600	99,934
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**4,074,909**	**6,694,689**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	146,163,663	143,080,627
Bienes Muebles	71,088,209	67,923,003
Activos Intangibles	521,971	173,971
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-23,225,950	-18,115,824
Activos Diferidos	57,464	57,464
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**194,605,358**	**193,119,241**
Total del Activo	**198,680,267**	**199,813,930**

Concepto	2019	2018
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,138,215	1,787,673
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	26,100
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	22,200	0
Total de Pasivos Circulantes	**1,160,415**	**1,813,773**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	397,496	604,700
Total de Pasivos No Circulantes	**397,496**	**604,700**
Total del Pasivo	**1,557,912**	**2,418,473**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**201,887,510**	**198,677,807**
Aportaciones	201,887,510	198,677,807
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**-4,765,155**	**-1,282,349**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,781,523	-1,188,648
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,983,632	-93,701
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**197,122,355**	**197,395,458**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**198,680,267**	**199,813,930**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

conalep
Querétaro

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	Hacienda	Hacienda	Hacienda	Exceso o Insuficiencia	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	**198,677,807**	**0**	**0**	**0**	**198,677,807**
Aportaciones	198,677,807	0	0	0	198,677,807
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	**0**	**-93,701**	**-1,188,648**	**0**	**-1,282,349**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,188,648	0	-1,188,648
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-93,701	0	0	-93,701
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	**198,677,807**	**-93,701**	**-1,188,648**	**0**	**197,395,458**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	**3,209,704**	**0**	**0**	**0**	**3,209,704**
Aportaciones	3,209,704	0	0	0	3,209,704
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	**0**	**-1,889,931**	**-1,592,876**	**0**	**-3,482,806**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-2,781,523	0	-2,781,523
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,889,931	1,188,648	0	-701,283
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	**201,887,510**	**-1,983,632**	**-2,781,523**	**0**	**197,122,355**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

conalep Querétaro

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 31 de diciembre de 2018 al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**8,191,394**	**7,057,730**	**PASIVO**	**22,200**	**882,761**
Activo Circulante	**3,081,268**	**461,488**	**Pasivo Circulante**	**22,200**	**675,557**
Efectivo y Equivalentes	2,982,934	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	649,457
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	461,488	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	98,334	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	26,100
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	**5,110,126**	**6,596,243**	Otros Pasivos a Corto Plazo	22,200	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	***Pasivo No Circulante***	**0**	**207,204**
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	3,083,036	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	3,165,206	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	348,000	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,110,126	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	207,204
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**	**3,209,704**	**3,482,806**
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**3,209,704**	**0**
			Aportaciones	3,209,704	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**0**	**3,482,806**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	1,592,876
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,889,931
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

conalep Querétaro

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**99,260,733**	**95,156,889**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	15,415,715	15,659,544
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	83,845,018	79,497,345
Otros Orígenes de Operación	0	
Aplicación	**96,932,131**	**91,862,294**
Servicios Personales	74,668,324	70,689,433
Materiales y Suministros	6,603,713	7,393,950
Servicios Generales	14,858,859	13,118,245
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	198,471	57,904
Pensiones y Jubilaciones	602,763	602,763
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**2,328,603**	**3,294,595**

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**290,941**	**4,410,048**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	4,410,048
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	290,941	0
Aplicación	**5,602,477**	**23,367,540**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	4,777,288	
Otras Aplicaciones de Inversión	825,189	23,367,540
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-5,311,536**	**-18,957,492**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-2,982,934**	**-15,662,899**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**6,271,728**	**21,934,626**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**3,288,795**	**6,271,727**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

conalep

Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Ente: **Querétaro** **COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

Denominación del Pasivo Contingente	Saldo Inicial 1	Movimientos del Periodo 2	Saldo Final 3 =(1+2)
A. Fondos Contingentes a Corto Plazo	**0**	**0**	**0**
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0	0	0
B. Fondos Contingentes a Largo Plazo	**604,700**	**-207,204**	**397,496**
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0	0	0
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	604,700	-207,204	397,496
Total Pasivos Contingentes	**604,700**	**-207,204**	**397,496**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERETARO

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida CONAC, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2019, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y equivalentes**

  En este apartado se informa la integración del rubro efectivo y equivalentes en posición del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro:

CONCEPTO	Diciembre 2019	Diciembre 2019
Efectivo	0	0
Banco/Tesorería	3,288,794	2,585,424
Banco/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0	3,686,304
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
	3,288,794	6,271,728

Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir:

(Pesos)

CONCEPTO	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	205,649	171,936
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	578,865	81,996
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	1,600	319,804
Total	786,114	573,736

En este apartado se informa el tipo de las cuentas con afectación específica durante el ejercicio fiscal 2019:

CUENTAS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	INSTITUCION BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
FAETA 2019	BBVA BANCOMER CHEQUERA	1112635917
FAETA 2019	BBVA BANCOMER INVERSION	2049398724
FONDO ESTATAL 2018 (ENERO-JUNIO)	BBVA BANCOMER CHEQUERA	111580892
FONDO ESTATAL 2019 (ENERO-JUNIO)	BBVA BANCOMER CHEQUERA	112635917
FONDO ESTATAL 2019 (ENERO-JUNIO)	BBVA BANCOMER INVERSION	2049398724

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre de 2019 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS		0		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		0		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0		
DERECHOS		0		
PRODUCTOS		0		
APROVECHAMIENTOS		0		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		0		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0		
TOTAL		$ 0		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2019 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR	205,649	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	578,865	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	784,514	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	**$ 0**	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

CUENTAS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	**$ 0**	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR	0	
DEUDORES DIVERSOS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	
Sub-Total	**$ 0**	
TOTAL	**784,514**	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2019 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,600	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	1,600	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	$ 0	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	$ 0	
TOTAL	$ 1,600	

- **Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

  Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	NO APLICA			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	NO APLICA			
BIENES EN TRANSITO	NO APLICA			

De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	NO APLICA		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	NO APLICA		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	NO APLICA		
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	NO APLICA		
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	NO APLICA		
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	NO APLICA		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	NO APLICA		
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	NO APLICA		

- **Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre de 2019 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		0	NO APLICA

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		0	NO APLICA
TOTAL		**$ 0**	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre de 2019 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0
TOTAL	**$ 0**

- **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

  Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre de 2019 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO AL 31 DE NOV DE 2018	ALTA (BAJA)	MONTO AL 31 de Diciembre de 2019
TERRENOS	79,510,562	0	79,510,562
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	66,653,101	0	66,653,101
TOTAL BIENES INMUEBLES	**143,163,663**	**0**	**146,163,663**
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,476,673	0	2,476,673
EQ DE COMPUTO Y DE TEC DE LA INFO	13,667,531	782,993	14,450,524
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	13,195,751	18,908	13,214,659
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,265,232	0	1,265,232
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	333,629	0	333,629
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,364,130	0	1,364,130
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	966,687	0	966,687
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRES	2,585,319	523,700	3,109,019
SIST DE AIRE ACOND,CALEF Y DE REFRIG	159,039	0	159,039
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	274,683	0	274,683
EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	427,878	0	427,878.
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA	18,632,283	187,636	18,819,283
OTROS EQUIPOS	12,799,545	681,143	13,480,688
BIENES ARTISTICOS CULTURALES Y CIENTIFICOS	745,449	0	745,449
TOTAL BIENES MUEBLES	**68,893,830**	**2,194,380**	**71,088,209**

SOFTWARE	521,971	0	521,971
TOTAL BIENES INTANGIBLES	**521,971**	**0**	**521,971**

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO DE OFICINA Y ESTANTERIA	114,735	531,672	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
EQ DE COMPUTO Y TECNOL DE INFORMACION	1,054,166	5,781,631	MAXIMO AUTORIZADO	33.30%		ESTADO DE USO
EQUIPO DE CAPACITACION	1,961	27,540	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	222,322	983,350	MAXIMO AUTORIZADO	33.30%		ESTADO DE USO
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	51,453	283,677	MAXIMO AUTORIZADO	33.30%		ESTADO DE USO
EQUIPO CULTURAL	154,772	799,218	MAXIMO AUTORIZADO	20.00%		ESTADO DE USO
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	95,761	549,043	MAXIMO AUTORIZADO	20.00%		ESTADO DE USO
EQUIPO DE TRANSPORTE	298,197	1,302,266	MAXIMO AUTORIZADO	20.00%		ESTADO DE USO
SISTEMAS DE AIRE ACOND Y CALEFACC	11,289	45,550	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
HERRAMIENTAS Y MAQ HERRAMIENTAS	1,243,711	4,430,833	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
OTROS EQUIPOS	402,039	1,812,936	MAXIMO AUTORIZADO	10.00%		ESTADO DE USO
TOTAL	**3,650,406**	**16,547,716**				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre de 2019 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0	0				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,459,721	6,678,235	4.00%			EN ESTADO DE USO
INFRAESTRUCTURA	0	0				
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0				
TOTAL	**1,459,721**	**6,678,235**				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre de 2019, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	**521,971**					
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS						
CONCESIONES Y FRANQUICIAS						
LICENCIAS						
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES						
TOTAL	**$ 521,971**		**$ 0**	**$ 0**		

- **Estimaciones y deterioros**

  Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	NO APLICA
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	NO APLICA

- **Otros Activos**

  De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre de 2019 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA (DEPOSITOS)	57,464	CON CFE
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	
Sub-Total	**57,464**	

Activo no circulante

BIENES EN CONCESIÓN		
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
BIENES EN COMODATO		
Sub-Total	**$ 0**	
TOTAL	**$ 57,464**	

Pasivo[1]

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2019 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	**5,833**	
PROVEEDORES POR PAGAR	**-23,842**	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	**0**	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	**0**	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	**0**	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	**0**	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	**-1,117,657**	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	**0**	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**-2,550**	
Sub-Total	**-1,138,216**	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**-22,200**	
Sub-Total	**-22,200**	

[1] Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	-397,496	PROVISION LARGO PLAZO
PROVEEDORES POR PAGAR		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
TRANSFERENCIAS OTORGADAS		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	
Sub-Total	-397,496	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
Sub-Total	0	
TOTAL	-1,557,912	

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2019 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	$ 0	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	$ 0	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	$ 0	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS COMERCIALES	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	
Sub-Total	$ 0	
TOTAL	$ 0	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre de 2019 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0		
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			
FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	$ 0		

A LARGO PLAZO:	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	0	FONDOS EN GARANTIA	
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			

FONDOS CONTINGENTES			
FONDOS DE FIDEICOMISOS			
OTROS FONDOS DE TERCEROS			
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			
Sub-Total	**0**		
TOTAL	**0**		

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre de 2019. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	**0**		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	**0**		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	**0**		
TOTAL	**$ 0**		

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 31 de diciembre de 2019 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	0	
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	0	
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	0	
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	0	
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	0	
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	0	
IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	0	
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	0	
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	0	
RECARGOS DE IMPUESTOS	0	
MULTAS DE IMPUESTOS	0	
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	0	
APORTACIÓN DE MEJORAS	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	0	
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	0	
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	0	

SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	0	
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	0	
ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	0	
RECARGOS DE DERECHOS	0	
MULTA DE DERECHOS	0	
ARRENDAMIENTO	0	
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	0	
OTROS PRODUCTOS	0	
RENDIMIENTOS BANCARIOS	0	
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	0	
OTROS INTERESES	0	
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0	
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0	
MULTAS	0	
INDEMNIZACIONES	0	
REINTEGROS	0	
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	0	

APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	0	
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	0	
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	0	
OTROS APROVECHAMIENTOS	0	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	-15,415,715	
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	0	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	0	
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	0	
TOTAL	-15,415,715	

Otros Ingresos y Beneficios

De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa, el monto al 31 de diciembre de 2019, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		0		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		0		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		0		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		0		
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		0		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		0		
TOTAL		$ 0		

Gastos y otras pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre de 2019:

(Pesos)

MONTO TOTAL DE GASTOS	**96,932,131**

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
SERVICIOS PERSONALES	**74,668,324**	**73.17%**
MATERIALES Y SUMINISTROS	**6,603,713**	**6.47%**
SERVICIOS GENERALES	**14,858,859**	**14.56%**
AYUDAS SOCIALES	**198,471**	**0.19%**
PENSIONES Y JUBILACIONES	**602,763**	**0.60%**
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	**5,110,126**	**5.01%**

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre de 2019:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES	**3,209,704**	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	**0**	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	**0**	
Bienes Muebles	**126,667**	
Bienes Intangibles	**0**	
DONACIONES DE CAPITAL	**0**	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	**0**	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	**0**	
Bienes Muebles	**0**	
Bienes Intangibles	**0**	

ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	**0**	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	**0**	
Bienes Muebles	**0**	
Bienes Intangibles	**0**	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre de 2019 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	**6,983,277**	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**-2,067,325**	
REVALÚOS	**0**	
Revalúo de Bienes Inmuebles	**0**	
Revalúo de Bienes Muebles	**0**	
Revalúo de Bienes Intangibles	**0**	
Otros Revalúos	**0**	
RESERVAS	**$ 0**	
Reservas de Patrimonio	**0**	
Reservas Territoriales	**0**	
Reservas por Contingencias	**0**	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**$ 0**	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables		

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

(Pesos)

CUENTA	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Efectivo Fondos Fijos	**0**	**0**
Efectivo en Bancos –Tesorería	**3,288,794**	**2,585,424**
Efectivo en Bancos- Dependencias	**0**	**0**
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	**0**	**3,686,304**
Fondos con Afectación Específica	**0**	**0**
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	**0**	**0**
Otros Efectivos y Equivalentes	**0**	**0**
Total de Efectivo y Equivalentes	**3,288,794**	**6,271,728**

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre de 2019 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 30 de diciembre de 2019 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (IIFEQ)	**3,083,036**	**100.00%**	**0%**
Bienes Muebles	**1,211,310**	**10.46%**	**89.54%**

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

(Pesos)

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	**$-2,781,523**	**$-1,188,648**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**$5,110,126**	**$4,483,242**
Depreciación	**5,110,126**	**4,483,242**
Amortización	**0**	**0**
Incrementos en las provisiones	**0**	**0**
Incremento en inversiones producido por revaluación	**0**	**0**
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	**0**	**0**
Incremento en cuentas por cobrar	**0**	**0**
Partidas extraordinarias	**0**	**0**
Otros ingresos y beneficios	**0**	**0**
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$2,328,603**	**$3,294,594**

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
1. Ingresos Presupuestarios	**-99,260,733**	**-95,156,889**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**$ 0**
Ingresos Financieros		**0**
Incremento por variación de inventarios		**0**

Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
Disminución del exceso de provisiones		0
Otros ingresos y beneficios varios		0
Otros ingresos contables no presupuestarios		0

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		$ 0
Productos de capital		0
Aprovechamientos capital		0
Ingresos derivados de financiamientos		0
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**-99,260,733**	**-95,156,889**

B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

	Diciembre 2019	Diciembre 2018
1. Egresos Presupuestarios	**100,318,670**	**93,701,909**
2. Menos egresos presupuestarios no contables	**3,386,539**	**1,839,615**
Mobiliario y equipo de administración	**39,979**	**18,000**
Eq. Cómputo y tecnologías de la Información	**724,915**	**1,730,159**
Eq. y aparatos audiovisuales	**7,990**	**73,456**
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		**0**
Otros equipos	**131,804**	**0**
Eq. De aire acondicionado y calefacción	**61,360**	**18,000**
Cámaras fotográficas y de video		**0**
Eq. de comunicación y telecomunicación	**66,533**	**0**
Software	**348,000**	**0**
Equipo de generación eléctrica	**427,878**	**0**
Vehículos y equipo de transporte	**523,700**	**0**
Equipo de defensa y seguridad		**0**
Maquinaria, otros equipos y herramientas	**1,054,378**	**0**
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes de dominio público		

Obra pública en bienes propios		
Proyectos productivos y acciones de fomento		
Inversiones para el fomento de actividades productivas		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Otras inversiones financieras		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	**5,110,126**	**4,483,242**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	**5,110,126**	**4,483,242**
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**102,042,256**	**96,345,537**

Notas de Memoria:

VI) Notas al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019.

1.- Contables

i) Cumplimiento a observaciones de la Auditoria Superior de la Federación.

En el año 2017 el CONALEP Querétaro dio cumplimiento a lo observado por la Auditoria Superior de la Federación para los años de 2009, 2011, 2015 y 2016, observaciones relativas al reintegro con recursos propios a Fondos Federales FAETA de los mismos años, como a continuación se menciona:

En el Ejercicio 2009: por un monto de $4'879,681.87 (Cuatro millones ochocientos setenta y nueve mil seiscientos ochenta y un pesos 87/100 m.n.)

En el Ejercicio 2011: por un monto de $383,320.31 (trescientos ochenta y tres mil trescientos veinte pesos 31/100 m.n.).

En el Ejercicio 2015: por un monto de $8'586,415.85 (Ocho millones quinientos ochenta y seis mil cuatrocientos quince pesos 85/100 m.n.).

En el Ejercicio 2016: por un monto de $5'952,973.26 (Cinco millones novecientos cincuenta y dos mil novecientos setenta y tres pesos 26/100 m.n.).

Las observaciones son generadas por la aplicación de fondos federales FAETA, principalmente para el pago del 50% de los sueldos de las plazas de trabajadores adscritos a la Dirección General, integran un total de $19'802,391.29 (Diez y nueve millones ochocientos dos mil pesos trescientos noventa y un pesos 29/100 m.n.), de los cuales se ejercieron $14'922,709.42 (Catorce millones novecientos veintidós mil setecientos nueve pesos 42/100 m.n.) en el rubro de Servicios Personales y $4'879,681.87 (Cuatro millones ochocientos setenta y nueve mil seiscientos ochenta y un pesos 87/100 m.n.). Dichos fondos se ejercieron en el ejercicio fiscal 2017 y así también se efectuó la comprobación a la Auditoria Superior de la Federación de la correcta ejecución.

Derivado de lo anterior el CONALEP Qro., con fecha de 15 de enero de 2018, realizó el reintegro del remanente del FAETA correspondiente al ejercicio fiscal 2017, se anexa el siguiente cuadro:

Nombre del fondo o programa al que pertenece el reintegro	Monto del reintegro	Fecha del reintegro	Número de Línea de Captura de la TESOFE
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 28,684.79	15-ene-18	0018AACK203644894428
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 1,560,343.00	15-ene-18	0018AACK273644898471
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 1,040,229.00	15-ene-18	0018AACK303644898495
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 1,536,327.00	15-ene-18	0018AACK413644893409
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 1,024,218.00	15-ene-18	0018AACK513644890444
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 88,800.00	15-ene-18	0018AACK563644898420
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 1,536,327.00	15-ene-18	0018AACK613644893447
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 1,024,218.00	15-ene-18	0018AACK723644890402
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 2,536,432.00	15-ene-18	0018AACK803644899413
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 2,322,922.07	15-ene-18	0018AACK883644899437
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 2,920,147.60	15-ene-18	0018AACL013644899403
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 79,677.65	15-ene-18	0018AACL083644895480
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 1,946,765.38	15-ene-18	0018AACL143644895402
FONDO DE APORTACIONES PARA LA EDUCACIÓN TECNOLÓGICA Y DE LOS ADULTOS (FAETA)	$ 640,706.00	15-ene-18	0018AAAZ201044863434
	$ 18,285,797.49		

ii) Creación de la Provisión por la Prestación Económica de los Trabajadores del CONALEP- QRO., "Gratificación por Jubilación y/o Pensión"

Saldo al cierre del 31 de diciembre de 2019 de la provisión:

11121-11I3005	BANCOMER CTA 0194184920	800,248.91

El saldo que refleja actualmente en la cuenta de bancaria para la provisión de jubilación y/o pensión fue afectada, derivado del resultado determinado en Acta administrativa circunstanciada de seguimiento a los reintegros Numero 001/C.P 2008-2011 emitida por la *Auditoria Superior de la Federación,* en que determinan el reintegro del Fondo FAETA ejercicio 2009, por la cantidad de $ 3,917,902.18 (tres millones novecientos diecisiete mil novecientos dos pesos 18/100 M.N) más intereses por $961,779.69 (novecientos sesenta y un mil setecientos setenta y nueve mil 69/100 M.N) resultando un total de $4,879,681.87 (cuatro millones ochocientos setenta y nueve mil seiscientos ochenta y un pesos 87/100 M.N) en complemento a lo anterior se debe mencionar que la cuenta de pasivo de provisión para jubilación y/o pensión se cancela por la cantidad de $3,917,902.18 (tres millones novecientos diecisiete mil novecientos dos pesos 18/100 M.N), para quedar en un saldo actual de $ 800,248.91 (Ochocientos mil doscientos cuarenta y ocho pesos 91/100 m.n.).

Derivado del cálculo actuarial se presentan las siguientes cifras para provisión de contingencias laborales:

AÑO	IMPORTE
2019	$ 626,425.67
2020	$ 764,549.21
2021	$ 757,315.38
2022	$ 442,859.67

Se debe mencionar que el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro actualmente se encuentra con siete demandas laborales, las cuales se mencionan a continuación:

EXPEDIENTE	ACTOR	AUTORIDAD Q CONOCE	ESTATUS	OTRO
129/2016/2	AMPARO	TRIBUNAL COLEGIADO EN MATERIA ADMINISTRIVA Y DEL TRABAJO DEL VIGESIMO SEGUNDO CIRCUITO, CON SEDE EN LA CIUDAD DE QUERETARO, QRO.	PARA RESOLVER EN LAUDO	CONVENIO ECONÓMICO
543/2017/2	DOCENTE	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	PARA RESOLVER EN LAUDO	SIN CUANTIFICAR

479/2018/2	DOCENTE	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	PARA RESOLVER EN LAUDO	SIN CUANTIFICAR
502/2018/2	DOCENTE	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	PARA RESOLVER EN LAUDO	SIN CUANTIFICAR
0350/2018	ADMINISTRATIVO	JUNTA ESPECIAL 50	EN ESPERA DE NOTIFICACIÓN	SIN CUANTIFICAR POSIBLE ARREGLO
J50/1018/2018	DOCENTE	JUNTA ESPECIAL 50	PRUEBAS	POSIBLE ARREGLO ECONOMICO
1153/2019	DOCENTE	TRIBUNAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	PRUEBAS	POSIBLE ARREGLO ECONOMICO

Cuentas de orden contables

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1.- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

(Pesos)

A. Valores:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0

2.- Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre de 2019, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de Obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna		0		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa		0		

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre de 2019, tasa y vencimiento:
(Pesos)

C. Avales y Garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados		0		
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar		0		
Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno		0		

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:
(Pesos)

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		0

3.- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		0	

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre de 2019, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		0	
Camión International, Gobierno del Estado de Querétaro		1´205,820	30 sept 2019
50 mesas, 50 sillas, 2 Turbinas, UNAQ		159,465	Hasta ser requerido
Aeronave Boeing 727, UNAQ		2´320,000	Hasta ser requerido

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles		0	
Bienes Arqueológicos Inmuebles		0	
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna		0	
Bienes Artísticos Muebles		0	
Bienes Artísticos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Muebles		0	
Bienes Históricos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Documentos y Expedientes		0	
Bienes Históricos Colecciones		0	

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	**Herramientas**	**$590,531**	**Control bienes**

4.- El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre de 2019 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	**93,255,703**	
Ley de Ingresos por Ejecutar	**-237,046**	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	**6,242,076**	
Ley de Ingresos Devengada	**0**	
Ley de Ingresos Recaudada	**-99,260,733**	
Total	**0**	

B. Egresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	**-93,255,703**	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	**1,338,076**	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	**-8,401,043**	
Presupuesto de Egresos Comprometido	**0**	
Presupuesto de Egresos Devengado	**0**	
Presupuesto de Egresos Ejercido	**0**	
Presupuesto de Egresos Pagado	**100,318,670**	
Total	**0.00**	

a) Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción:

Los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP-QRO.), proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma así como a los ciudadanos en general.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían efectuar a la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

Al cierre del mes de diciembre de 2019, el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro** ha estado operando con una proyección de ingresos definidos en el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2019 del Estado de Querétaro, en cuanto a subsidio o participación estatal, aportaciones federales e ingresos propios. Tanto las participaciones como aportaciones se han recibido de forma constante. En base lo anterior, los fondos estatales se han recibido en el monto presupuestado. Los fondos federales se han recibido en base al presupuesto de egresos de la Federación aprobado para el ejercicio fiscal 2019.

Por otra parte, es necesario señalar que el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro cuenta con cuatro planteles autorizados por la Secretaría de Educación Pública, uno en la Ciudad de Querétaro, otro en San Juan del Río, otro en Amealco Qro., y el nuevo Plantel Aeronáutico ubicado en el Municipio de El Marqués.

En cuanto a las instalaciones ubicadas en el municipio de El Marqués, autorizado por parte de la SEP, cabe hacer mención que el costo de la operación administrativa de dicho plantel se asume con recursos propios, y para las actividades docentes

con aportaciones federales, ya que estos corresponden a la plantilla de los demás planteles, principalmente del Plantel Querétaro.

3. Autorización e Historia

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 24 de septiembre de 1999.

4.- Organización y objeto social

a) Objeto social

El objeto principal del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro es el de contribuir a la formación de recursos humanos calificados, a través de educación profesional técnica, y educación técnica bachiller.

b) Principal actividad

Operar la prestación de los servicios de educación profesional técnica

Coordinar y supervisar la impartición de la educación profesional técnica y la prestación de servicios de capacitación tecnológica que se realicen en los planteles a su cargo, así como los servicios de apoyo y atención a la comunidad

Participar en la definición de la oferta de los servicios de educación profesional técnica

Establecer los mecanismos e instancias permanentes de vinculación con los sectores: productivos, público, social, privado y educativo.

Promover y desarrollar actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo integral y armónico del educando y capacitando en beneficio de la comunidad de los planteles a su cargo y de la sociedad en general.

Impulsar y supervisar en los planteles de Conalep Qro., los lineamientos y estándares de calidad establecidos

Los demás afines a los anteriores en los términos de lo señalado por el Decreto de Creación del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro.

c) Ejercicio fiscal

Las presentes notas corresponden a los Estados Financieros del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, comparativo con el cierre al mes de diciembre de 2018.

d) Régimen Jurídico

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios y le es aplicable tanto la normativa estatal relativa a la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, como la federal, principalmente en cuanto a la operación del Fondo de Aportaciones para la Educación Profesional Técnica y de Adultos (FAETA).

Por otra parte, se destaca que a partir del 1 de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual tiene por objeto regularizar la administración contable presupuestal de los organismos del sector público, y homologar así las prácticas en todo el país de los sujetos de esta Ley. Para tal efecto el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP-QRO.) tiene la obligación de acatar los lineamientos emitidos por la Ley antes mencionada y los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en apego a la misma Ley, en los plazos señalados en el artículo Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Conforme al Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en lo relativo a las entidades federativas y municipios, a partir del 01 de enero de 2012 la entidad realiza registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establezcan los momentos contables; asimismo, a partir de la fecha señalada se emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

e) Consideraciones fiscales del ente

Impuesto Sobre la Renta
El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro (CONALEP QRO.), es una entidad descentralizada con fines no lucrativos, por lo tanto no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de conformidad a lo establecido en el Titulo III de esta Ley.

El Colegio únicamente tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios, asimilables a sueldos y salarios, servicios profesionales y arrendamiento, así como de exigir la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales.

Impuesto al Valor Agregado
El organismo no es sujeto de este Impuesto, sin embargo deberá aceptar la traslación del impuesto como lo establece el artículo 3 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. Adicionalmente el mismo artículo establece que los Estados así como sus organismos descentralizados no están obligados a efectuar la retención de este impuesto cuando les presten servicios profesionales o de arrendamiento las personas físicas, así como por servicios de autotransporte de bienes.

5.- Base de presentación.

El Congreso de la Unión expidió la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2008, cuyo órgano técnico de coordinación para la armonización contable es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), facultado para emitir el marco conceptual, los postulados básicos, normas contables y de información financiera aplicables a los organismos públicos.

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro se encuentra regulado por estos ordenamientos y está en el proceso de su cumplimiento conforme a los calendarios y fechas establecidas por la citada Ley General de Contabilidad Gubernamental

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el sistema contable utilizado cumple con las siguientes características:

El sistema de contabilidad gubernamental utilizado en el CONALEP QRO., es el diseñado por la empresa ORACLE consistente en el módulo del E-BUSINESS. Sistema ya implementado por la Secretaria de Planeación y Finanzas del Estado.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

Los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro están preparados conforme a las políticas y prácticas contables que se indican a continuación, las cuales son establecidas tanto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, así como por el manual de procedimientos de la Dirección de Administración de Recursos.

Las prácticas actuales, en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) básicamente en lo que se refiere al no reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

El registro de los bienes muebles e inmuebles, a partir del 01 de enero de 2013 ya no se efectúa como se hacía hasta el 2012 (patrimonialización), ya que su registro ahora es únicamente en al activo fijo que le corresponde y en cuanto a la depreciación del activo fijo. En el Estado de Querétaro, por acuerdo del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro, se unifico el criterio para que se aplique la depreciación únicamente para los activos adquiridos a partir del 1 de enero de 2013.

Las principales políticas contables utilizadas son las siguientes

a) Sistema Contable Presupuestal.- Se cuenta con un sistema contable presupuestal, E-business de ORACLE, por medio del cual se efectúan de forma automática los registros tanto contable (financieros) como presupuestales, de acuerdo a su naturaleza.

b) El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro no lleva a cabo operaciones en el extranjero, por lo que los efectos de las variaciones cambiarias no tienen ningún efecto en la información financiera de la entidad.

c) El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro no cuenta con inversiones en acciones ni de ningún tipo en compañía alguna.

d) El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro no efectúa ningún proceso de transformación por tanto no se lleva a cabo control de inventarios, por ello no se determina costo de lo vendido. Debemos mencionar que el servicio que presta la entidad corresponde al de proporcionar **educación tecnológica del nivel medio superior**. El manejo de una cuenta de almacén corresponde al control de materias químicas que se emplean en las prácticas de laboratorio establecidas en el programa educativo.

e) Beneficios a los empleados.- De conformidad con la norma de información financiera NIF D-3 se deben registrar los siguientes beneficios a empleados:

Beneficios directos a los empleados: Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga.

Beneficios a los empleados por terminación, al retiro y otras.- El pasivo por primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral, ver nota de memoria **ii)**.

f) Provisiones: al cierre de diciembre de 2019 la entidad cuenta con la provisión:

1.- La provisión por la Prestación por jubilación y/o pensión, mediante la cual se da cobertura al pago por la prestación señalada en el título de la misma, consistente en otorgar al trabajador que se encuentra en ese proceso, una cantidad como reconocimiento de los años de servicios prestados a la Entidad. Al cierre de diciembre de 2019, el saldo de la misma en Estados Financieros refleja la cantidad de $397,496.34 (Trescientos noventa y siete mil cuatrocientos noventa y seis pesos 34/100 m.n.), cabe mencionar que dicha cantidad tiene su cobertura con la inversión bancaria correspondiente.
La provisión de esta prestación se canceló contra el resultado de ejercicios anteriores como resultado a la auditoria de seguimiento por parte de la ASF al periodo de 2008-2012.

g) Reservas: al cierre de diciembre de 2019 no se tienen creadas reservas contables.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la re velación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sean retrospectivos o prospectivos:

Durante el ejercicio fiscal 2019, al cierre del mes de diciembre se afectó por la cantidad de $83,693.32 (Ochenta y tres mil seiscientos noventa y tres 32/100 m.n.) como resultado del análisis de las cuentas por cobrar por capacitación el resultado de ejercicios anteriores.

i) Reclasificaciones: Durante el ejercicio fiscal 2019, no se han efectuado reclasificaciones por efectos en cambios en los tipos de operaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos: Durante el ejercicio fiscal 2019, no se han efectuado depuraciones y ni cancelaciones de saldos en razón de su antigüedad.

7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

Los valores presentados son expresados en moneda nacional ya que la entidad no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no existen cuentas bancarias ni inversiones en moneda extranjera.

8.- Reporte analítico del activo

Se anexa la cédula de integración de bienes muebles e inmuebles y sus variaciones. (Ver notas de las notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019).

a) Bienes inmuebles, muebles e infraestructura
   i) Bienes inmuebles
   ii) Bienes muebles
   iii) Bienes intangibles
   iv) Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Durante el ejercicio fiscal de 2019, no se efectuaron cambios en el porcentaje de depreciación de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio: Durante el ejercicio fiscal 2019, no se han capitalizado gastos.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. El CONALEP QRO., no efectúa operaciones con moneda extranjera, ni efectúa inversiones en renta variable.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. El CONALEP QRO., no realiza obra. Las necesidades de ampliaciones o construcción de inmuebles son realizados por el IIFEQ.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo. El CONALEP QRO., no tiene bienes en garantía.

g) Desmantelamiento de activos. El CONALEP QRO., no realiza desmantelamiento de activos.

h) Administración de activos:

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, no cuenta con fideicomisos.

10.- Reporte de la recaudación

Como se mencionó en la nota número 2, el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro** ha estado operando con una proyección de ingresos definidos en el presupuesto de egresos del Estado de Querétaro, en cuanto a subsidio o participaciones estatales, aportaciones federales e ingresos propios.
Las participaciones de Recurso Estatal se han recibido de forma constante, en cuanto a las participaciones federales se han recibido sin cambios en base a la programación establecida además de que se tuvieron ampliaciones las cuales se recibieron durante el ejercicio fiscal.

11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

La entidad no tiene contraída deuda.

12.- Calificaciones otorgadas

La entidad no se encuentra sujeta a procesos de calificación por órgano especializado.

13.- Proceso de mejora

El Colegio de Educación profesional Técnica del Estado de Querétaro, es sometido cada ejercicio fiscal en los últimos años a la fiscalización de, por lo menos, los siguientes entes y organismos

1.- Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro.
2.- Auditoría Superior de la Federación
3.- Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro
4.- H. Comisario de la Junta de Gobierno
5.- Auditoría de despacho externo
6.- Órgano interno de control
7.- Evaluación por Órgano Externo a la aplicación de los Fondos Federales FAETA en el alcance de las metas y objetivos.
8.- SEvAC. Evaluaciones de la Armonización Contable.

Derivado de lo cual se encuentran áreas de oportunidad en los que se aplican procedimientos de mejora en todas las áreas del Conalep Querétaro.

14.- Información por segmentos

No aplica

15.- Eventos posteriores al cierre

No se tienen registrados en este mes

16.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro que se presenta.

17.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad, se declara que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

L.F. Y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

conalep
Querétaro

Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	**199,813,930**	**363,635,528**	**364,769,192**	**198,680,267**	**-1,133,664**
Activo Circulante	**6,694,689**	**356,655,570**	**359,275,350**	**4,074,909**	**-2,619,780**
Efectivo y Equivalentes	6,271,728	351,771,611	354,754,544	3,288,795	-2,982,934
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	323,026	3,005,385	2,543,897	784,514	461,488
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	99,934	1,878,575	1,976,909	1,600	-98,334
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**193,119,241**	**6,979,958**	**5,493,842**	**194,605,358**	**1,486,117**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	143,080,627	3,083,036	0	146,163,663	3,083,036
Bienes Muebles	67,923,003	3,548,922	383,716	71,088,209	3,165,206
Activos Intangibles	173,971	348,000	0	521,971	348,000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-18,115,824	0	5,110,126	-23,225,950	-5,110,126
Activos Diferidos	57,464	0	0	57,464	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

conalep
Querétaro

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Ente: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			***0***	***0***
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			***0***	***0***
Otros Pasivos			**2,418,473**	**1,557,912**
Total Deuda y Otros Pasivos			***2,418,473***	***1,557,912***

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERETARO
RELACION DE BIENES MUEBLES
QUE COMPONEN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PLAN	CONCEPTO DE LA PARTIDA	CLAVE		SALDO
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERI	000000000000	$	2,476,673.04
12413	EQ DE COMPUTO Y DE TEC DE LA I	000000000000	$	14,450,524.36
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE	000000000000	$	13,214,659.15
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	000000000000	$	1,265,231.84
12423	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDE	000000000000	$	333,628.83
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCA	000000000000	$	1,364,130.18
12432	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABOR	000000000000	$	966,686.93
12441	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRES	000000000000	$	3,109,019.00
12464	SIST DE AIRE ACOND,CALEF Y DE	000000000000	$	159,038.68
12465	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELEC	000000000000	$	274,683.45
12466	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRIC	000000000000	$	427,878.05
12467	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAM	000000000000	$	18,819,918.94
12469	OTROS EQUIPOS	000000000000	$	13,480,688.10
12471	MATERIAL BIBLIOGRAFICO ACO	000000000000	$	745,448.81
12511	SOFTWARE	000000000000	$	521,971.40
		TOTAL	**$**	**71,610,180.76**

Los detalles de la presente integración obran en los expedientes documentales e informáticos y registros contables de la Entidad, los cuales incluyen un listado conformado por 24,114 bienes, distribuidos en la Dirección General, y los Planteles educativos de Querétaro, San Juan del Río, Amealco y Aeronáutico.

MAE. Agustín Casillas Gutiérrez
Director General

C.P. Héctor Zamora Piña
Director de Administración de Recursos

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERETARO
RELACION DE BIENES INMUEBLES
QUE COMPONEN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PLAN	OBJETO DEL GASTO	CONCEPTO DE LA PARTIDA		SALDO
12311	1C11001	TERRENOS QRO	$	31,064,305.65
12311	1C11002	TERRENOS SJR	$	27,612.00
12311	1C11003	TERRENOS ACO	$	17,796,644.08
12311	1C11004	TERRENOS AERO	$	30,622,000.00
12331	1C31001	AULA MATEMATICAS QUERETARO	$	744,188.26
12331	1C31002	CONSTRUCCIONES CAPSEC QRO	$	1,209,871.27
12331	1C31003	CONTRUCCIONES REMESA	$	996,917.87
12331	1C31004	CONSTRUCCIONES GOBIERNO DEL ED	$	129,214.40
12331	1C31005	CONSTRUCCIONES CAPSE SJR	$	1,568,672.54
12331	1C31006	CONSTRUCCIONES SJR	$	46,837.28
12331	1C31007	OFICINAS DG	$	5,000,000.00
12331	1C31008	CONSTRUCCIONES ACO	$	9,690,741.29
12331	1C31009	AULA MODELO O AULA ADOSADA ACO	$	406,108.96
12331	1C31010	CONSTRUCCIÓN DE HANGAR 1ERA ET	$	3,949,238.78
12331	1C31011	CONSTRUCCION ANEXOS LAB DE ALB	$	620,122.30
12331	1C31012	CISTERNA, EQ HIDRONEUMATICO, P	$	607,513.06
12331	1C31013	CONSTRUCCION PRIMERA ETAPA CON	$	2,688,833.21
12331	1C31014	IIFEQ 2DA ETAPA DE TALLER DE E	$	3,322,435.79
12331	1C31015	MEJORA PARA LABORATORIO DE ALI	$	169,884.25
12331	1C31016	IIFEQ PRIMERA ETAPA TALLER DE	$	2,965,515.19
12331	1C31017	RED ELÉCTRICA DE MEDIA Y BAJA	$	1,224,836.42
12331	1C31018	BARDA PERIMETRAL AERONAUTICO O	$	957,261.25
12331	1C31019	IIFEQ MODULO DE 10 AULAS CON S	$	7,912,283.03
12331	1C31020	CONSTRUCCIÓN DE CASETA DE VIGI	$	520,820.91
12331	1C31021	INSTALACIÓN ELECTRICA DE SALA	$	100,765.72
12331	1C31022	CONSTRUCCIÓN DE 138 MT LINEALE	$	444,063.69
12331	1C31023	MEJORA EN MODULO SANITARIO EDI	$	46,251.31
12331	1C31024	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LUM	$	334,863.42
12331	1C31025	MODULO ACADEMICO DE 8 AULAS Y	$	5,451,183.63
12331	1C31026	BARDA PERIMETRAL, ANDADORES, C	$	3,170,393.20
12331	1C31027	CONSTR DE MODULO SANITARIO PAR	$	931,030.76

12331	1C31028	PUERTAS PARA ALBE Y LUMINARIAS	$	316,179.20
12331	1C31029	INSTALACION DE AGUA Y DRENAJE	$	34,945.10
12331	1C31030	COMPLEMENTO DE CISTERNA, POZO	$	247,322.76
12331	1C31031	INSTALACION DE AGUA Y DRENAJE	$	95,425.12
12331	1C31032	IIFEQ CUBIERTA DE LAMINA DE HA	$	60,478.22
12331	1C31033	CANCELERÍA, SJR (IIFEQ)	$	418,309.17
12331	1C31035	IIFEQ MEJORAS EN RED ELECTRICA	$	993,493.94
12331	1C31036	CONSTR, MURO DE CONTENCIÓN, EN	$	1,491,755.03
12331	1C31037	INSTALACIONES DEPORTIVAS, FUTB	$	1,617,335.63
12331	1C31038	REHABILITACIONES GENERALES EN	$	928,641.15
12331	1C31039	REHABILITACION GENERAL DE EDIF	$	1,230,949.34
12331	1C31040	REHABILITACIÓN E IMPERMIABILIZ	$	168,534.01
12331	1C31041	MANTTO DE INSTAL. ELECT EDIFIO	$	414,502.31
12331	1C31042	IIFEQ TECHUMBRE	$	2,499,999.98
12331	1C31043	IIFEQ, MANTENIMIENTO EN RED EL	$	925,382.43
		TOTAL	$	146,163,662.91

Los detalles de la presente integración obran en los expedientes documentales e informáticos y registros contables de la Entidad, y corresponden a los bienes inmuebles e infraestructura de la Dirección General, y los Planteles educativos de Querétaro, San Juan del Río, Amealco y Aeronáutico.

MAE. Agustín Casillas Gutiérrez
Director General

C.P. Héctor Zamora Piña
Director de Administración de Recursos

conalep
Querétaro

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Relación de cunetas bancarias con afectación especifica

Periodo 01 enero al 31 de diciembre de 2019

Fondo, Programa o convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
FAETA 2019	BBVA BANCOMER	0112635917
FAETA 2019	BBVA BANCOMER	2049398724
FONDO ESTATAL 2019	BBVA BANCOMER	0112635933
FONDO ESTATAL 2019	BBVA BANCOMER	2049398732

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

conalep
Querétaro

Esquemas Bursátiles
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

ENTE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Denominación del Esquema	Sector del Emisor	Emisor	Por Tipo de Valor		Totales
			Acciones	Bonos	
	NADA QUE MANIFESTAR				

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

conalep
Querétaro

Coberturas Financieras
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

ENTE: COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Tipo de Cobertura	Concepto	Riesgo a Cubrir
NADA QUE MANIFESTAR		

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.F. y M.A.E. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

CP. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERETARO
PARTICIPACIÓN DEL ESTADO EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. La participación del Estado en el Patrimonio del CONALEP-QRO., corresponde al 100%.

C.P. Héctor Zamora Piña
Director de Administración de Recursos